



Sociedad de Fondos de Inversión S.A.

Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Activos Netos
Al 30 de junio de 2015
(Con cifras correspondientes de 2014)
(en colones sin céntimos)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos:	Nota		
Caja y bancos	3	4,673,846	33,208,552
Valores negociables-locales	4	4,167,438,148	2,263,837,307
Intereses por cobrar		13,490,616	10,921,352
Total de activo		<u>4,185,602,610</u>	<u>2,307,967,211</u>
Pasivos:			
Cuentas por pagar	5	76,475,556	85,339,516
Intereses por Pagar		-	9
Comisiones por pagar		112,579	82,207
Total pasivo		<u>76,588,135</u>	<u>85,421,732</u>
Activo Neto:		<u>4,109,014,475</u>	<u>2,222,545,479</u>
Composición del Valor del Activo Neto:			
Certificados de títulos de participación	6	4,108,581,204	2,222,277,597
Ganancias (pérdidas) no realizadas por valuación de Inversiones		-	116,930
Utilidad del período por distribuir		433,271	150,952
Total activo neto		<u>4,109,014,475</u>	<u>2,222,545,479</u>
Total Cuentas de orden	8	<u>6,382,084,098</u>	<u>50,460,396</u>


Ariel Vishnia Baruch
Representante Legal


Allan Gamboa Montero
Contador


Nelson García Rivas
Auditor Interno

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Estado de Operaciones
del 1 de enero al 30 de junio de 2015
(Con cifras correspondientes de 2014)
(en colones sin céntimos)

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos :			
Intereses, descuentos y dividendos	¢	138,278,103	98,338,115
Ganancia en la negociación de valores negociables		<u>100,639</u>	<u>549,331</u>
Total de ingresos		<u>138,378,742</u>	<u>98,887,446</u>
Gastos :			
Comisiones por administración	7	25,284,678	29,780,038
Intereses por operaciones en mercado de liquidez		83,000	180,511
Primas sobre valores negociables		2,607,389	6,121,405
Pérdidas en la negociación de valores negociables		<u>-</u>	<u>59,776</u>
Total de gastos		<u>27,975,067</u>	<u>36,141,730</u>
Utilidad Neta Acumulada	¢	<u><u>110,403,675</u></u>	<u><u>62,745,716</u></u>


 Ariel Vishnia Baruch
 Representante Legal


 Allan Gamboa Montero
 Contador


 Nelson García Rivas
 Auditor Interno

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Sociedad de Fondos de Inversión S.A.

Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2015
(En colones sin céntimos)

1. Políticas y métodos de registro

La Sociedad Administradora sigue las mismas políticas y métodos de contabilización en los estados financieros intermedios, que en los estados financieros anuales más recientes.

2. Moneda

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones sin céntimos.

3. Caja y bancos

Un detalle de caja y bancos es el siguiente:

	30 de junio de	
	2015	2014
Cuentas corrientes en entidades relacionadas del país	¢ 1,517,469	30,044,910
Cuentas corrientes en entidades financieras sector público del país	100,001	100,000
Cuentas corrientes en entidades financieras sector privado del país	3,056,376	3,063,642
Total de caja y bancos	¢ 4,673,846	33,208,552

4. Valores negociables-locales

Un detalle de los valores negociables locales es el siguiente:

	30 de junio de	
	2015	2014
Títulos emitidos del Gobierno de Costa Rica	¢ -	595,759,205
Títulos emitidos del sector público financiero	1,297,988,383	1,622,854,322
Títulos emitidos del sector público, bajo acuerdos de reventa	2,869,449,765	45,223,780
Total valores negociables-locales	¢ 4,167,438,148	2,263,837,307

5. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	30 de junio de	
	2015	2014
Beneficios por pagar a inversionistas	¢ 76,438,349	85,170,041
Con instituciones públicas	37,207	70,112
Sumas recibidas por invertir	-	99,363
Total de cuentas por pagar	¢ 76,475,556	85,339,516

El rubro de beneficios por pagar a inversionistas corresponde al saldo de las utilidades que el Fondo distribuye diariamente, esta cuenta se debita en el momento en que los clientes solicitan la liquidación de sus participaciones.





Sociedad de Fondos de Inversión S.A.

Fondo de Inversión Líquido BCT C - No Diversificado
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2015
(En colones sin céntimos)

6. Participaciones

Los certificados de títulos de participación, representan los derechos proporcionales de los inversionistas sobre el activo neto del Fondo.

Estos certificados tienen un valor nominal de ¢ 1.00, por lo que el precio de los certificados no varía, al 30 de junio del 2015, el total de las participaciones es por ¢4.108.581.204 (¢2.222.277.597 para el 2014).

7. Gasto por comisiones de administración

Un detalle del gasto por comisiones de administración es el siguiente:

	30 de junio de	
	2015	2014
Pagados a BCT Sociedad de Fondos de Inversión S.A.	¢ 25,284,678	29,780,038
Total gastos por comisiones administrativas	¢ 25,284,678	29,780,038

8. Cuentas de orden

Un detalle de las cuentas de orden es el siguiente:

	30 de junio de	
	2015	2014
Compromisos del Fondo por adquisición de títulos pacto de recompra	¢ 2,872,905,113	45,316,273
Valores negociables comprados pendientes de recibir	529,253	-
Valores negociables recibidos en garantía	3,508,649,732	86,710
Solicitudes de retiro pendientes de cancelar	-	5,057,414
Total de cuentas de orden	¢ 6,382,084,098	50,460,397